ΝΗΡΕΥΣ Α.Ε.
ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΧΙΟΥ

6ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2000 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2000 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2000) - ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16399/06/Β/88/18

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2000 ΔΡΧ.			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 1999 ΔΡΧ.		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκ/σεως	436.088.324	307.888.093	128.200.231	363.491.304	248.115.101	115.376.203
2. Συν/κές διαφ. για κτήσεις παγ. στοιχείων	269.239.195	113.917.677	155.321.518	236.576.798	71.358.360	165.218.438
3. Τόκοι δανείων κατασκ/κής περιόδου	616.049.553	496.845.170	119.204.383	608.198.922	454.573.993	153.624.929
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	3.365.259.175	1.325.375.399	2.039.883.776	1.679.406.385	684.890.189	994.516.196
	4.686.636.247	2.244.026.339	2.442.609.908	2.887.673.409	1.458.937.643	1.428.735.766
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	331.756.109	178.838.794	152.917.315	260.436.892	124.753.518	135.683.374
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	89.003.820	32.711.825	56.291.995	—	—	—
3. Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)	349.138.948	33.627.790	315.511.158	—	—	—
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	22.000.000	21.493.699	506.301	22.000.000	17.093.699	4.906.301
	791.898.877	266.672.108	525.226.769	282.436.892	141.847.217	140.589.675
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	1.696.127.428	—	1.696.127.428	1.053.586.620	—	1.053.586.620
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	7.459.051.403	3.082.848.040	4.376.203.363	4.433.914.651	1.698.176.197	2.735.738.454
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	10.839.913.431	4.746.410.544	6.093.502.887	7.755.872.817	3.319.585.968	4.436.286.849
5. Μεταφορικά μέσα	1.407.111.999	875.919.397	531.192.602	1.164.219.181	611.658.708	552.560.473
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.211.781.126	790.398.455	421.382.671	893.071.099	539.448.331	353.622.768
7. Ακινητ/σεις υπό εκτέλεση και προκ/λές	926.635.263	—	926.635.263	1.068.228.040	—	1.068.228.040
	23.540.620.650	9.495.576.436	14.045.044.214	16.368.892.408	6.168.869.204	10.200.023.204
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	24.332.519.527	9.762.248.544	14.570.270.983	16.651.329.300	6.310.716.421	10.340.612.879
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις		293.590.000			541.590.000	
1α. Συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις		4.831.109.850			—	
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		313.000.000			—	
		5.437.699.850			541.590.000	
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		166.132.006	5.271.567.844		—	541.590.000
3. Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδ. επιχειρήσεων			106.138.274			106.138.274
6. Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων			1.180.469.125			1.180.469.125
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			42.068.655			44.858.051
			6.600.243.898			1.873.055.450
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			21.170.514.881			12.213.668.329
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			558.381.105			226.693.722
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή - Υποπροϊόντα & υπολείμματα			1.122.558.232			274.896.198
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			16.541.972.156			13.830.506.082
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά & είδη συσκ/σίας			1.033.711.532			1.153.508.728
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			846.066.845			1.705.585.377
			20.102.689.870			17.191.190.107
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		7.414.505.463			4.002.301.688	
Μείον: Προβλέψεις		89.183.578	7.325.321.885		—	4.002.301.688
2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
- Χαρτοφυλακίου		2.664.973			73.718.272	
- Στις τράπεζες για είσπραξη		2.823.574	5.488.547		17.121.874	90.840.146
3. Γραμμάτια εισπρακτέα σε καθυστέρηση			104.971.352			38.966.522
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)						
- Χαρτοφυλακίου		1.701.897.149			1.590.217.845	
- Στις τράπεζες σε εγγύηση		1.215.209.515	2.917.106.664		—	1.590.217.845
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			612.686.513			546.298.813
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες & χρεώστες		232.358.098			149.482.915	
Μείον: Προβλέψεις		178.826.085	53.532.013		91.914.296	57.568.619
11. Χρεώστες διάφοροι			2.258.555.987			2.407.408.119
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			55.047.466			41.849.837
			13.332.710.427			8.775.451.589
III. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές		5.677.545.992			5.592.500.360	
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		2.548.004.584			—	
		3.129.541.408			5.592.500.360	
3. Λοιπά χρεόγραφα		20.057.534	3.149.598.942		—	5.592.500.360
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			31.983.050			51.722.596
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			6.190.869.557			222.134.636
			6.222.852.607			273.857.232
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			42.807.851.846			31.832.999.288
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			35.770.692			398.426.915
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			842.753.211			36.807.062
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			18.552.080			1.165.700
			897.075.983			436.399.677
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			67.318.052.618			45.911.803.060
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			37.620			26.616
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			1.179.116.144			704.428.907
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			1.795.434.151			252.369.035
			2.974.587.915			956.824.558

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2000 ΔΡΧ.	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 1999 ΔΡΧ.
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(29.005.671 μετοχές των 530 δρχ.)		
1. Καταβλημένο	15.373.005.630	5.055.435.210
II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	17.407.526.905	8.257.983.325
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπρ/γή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	530.939.237	2.048.000
3. Επιχ/σεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	1.398.781.529	1.304.399.550
	1.929.720.766	1.306.447.550
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	389.346.851	340.871.471
3. Ειδικά αποθεματικά	113.165	217.121
5. Αφορολόγητα αποθ. ειδ. διατ. νόμων	1.364.621.406	2.943.011.418
	1.754.081.422	3.284.100.010
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	1.304.893.467	1.193.486.211
VI. Ποσά προορισμένα για αύξ. κεφαλαίου		
1. Καταθέσεις μετόχων	76.800.000	—
VII. Διαφορές ενοποίησης -χρεωστικό υπόλοιπο	(3.575.086.899)	(1.827.792.151)
IX. Δικαιώματα μειοψηφίας	2.603.396.192	2.010.487.370
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV+ΑVΙ+ΑVΙΙ+ΑΙΧ)	36.874.337.483	19.280.147.525
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσ/κού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	130.336.391	138.344.933
2. Λοιπές προβλέψεις	45.003.130	49.521.557
	175.339.521	187.866.490
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	2.774.624.668	1.183.979.856
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	14.616.794	—
	2.789.241.462	1.183.979.856
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	4.094.215.767	2.708.953.589
2. Γραμμάτια πληρωτέα	527.612.187	—
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	1.680.351.975	4.263.923.275
3. Τράπεζες λογ. βραχ/σμων υποχρεώσεων	17.824.118.051	14.456.511.049
4. Προκαταβολές πελατών	686.458.467	1.178.428.733
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	764.486.876	525.876.232
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	209.700.683	174.534.527
7. Μακρ/σμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	344.510.764	314.293.568
10. Μερίσματα πληρωτέα	651.332.447	739.299.417
11. Πιστωτές διάφοροι	519.924.232	782.028.523
	27.302.711.449	25.143.848.913
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	30.091.952.911	26.327.828.769
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	—	53.161
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	157.316.096	115.907.115
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ. Παθητικού	19.106.607	
	176.422.703	115.960.276
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	67.318.052.618	45.911.803.060
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσ. στοιχείων	37.620	26.616
2.Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	1.179.116.144	704.428.907
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	1.795.434.151	252.369.035
	2.974.587.915	956.824.558

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΥ ΝΗΡΕΑ Α.Ε. 2000

1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων (γηπέδων και κτιρίων) έγινε την 31/12/2000 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992.

2. Στην παρούσα χρήση 2000 έγιναν απορροφήσεις σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2166/1993 των εταιρειών «ΥΔΡΟΒΙΟΜΑΖΑ-ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΛΕΥΚΑΔΑΣΑ.Ε.» από την εταιρεία «ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΦΩΚΙΔΑΣ Α.Ε.» και «ΑΙΓΕΑΣ Α.Ε.» από την εταιρεία «ΟΙΝΟΥΣΣΕΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΗΤΙΚΗ Α.Ε.» οι οποίες περιλαμβανόταν στον Ενοποιημένο Ισολογισμό της προηγούμενης χρήσεως 1999.

3. Στην ενοποίηση περιλαμβάνονται μαζί με την «ΝΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΧΙΟΥ Α.Ε.» και οι εταιρείες «ΘΕΤΙΣ Α.Ε.», «ΟΙΝΟΥΣΣΕΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΗΤΙΚΗ Α.Ε.», «ΠΡΩΤΕΥΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΙ», «NIREUS CONSULTANTS A.E.», «EUROMARE Ε.Π.Ε.», «ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Ε.», «ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΦΩΚΙΔΑΣ Α.Ε.», «FEEDUS Α.Ε.», και για πρώτη φορά οι εταιρείες «EUROCATERERS Α.Ε.Β.Ε.Τ.Ε.» (νεοϊδρυθείσα εταιρεία που συνέταξε τον πρώτο Ισολογισμό της, την 31/12/2000) και «ΑΛΠΙΝΟ Α.Ε.Β.Ε.» η οποία αποκτήθηκε στη χρήση 2000 και ενοποιήθηκε με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης (λαμβάνοντας ως ημερομηνία αρχικού συμψηφισμού την 31/12/1999) μαζί με τις εταιρείες οι οποίες συμπεριλαμβάνονταν στον Ενοποιημένο Ισολογισμό της προηγούμενης χρήσεως 1999 ενσωματώνοντας τα αποτελέσματά της από 1/1-31/12/2000.

4. Ο λογαριασμός του ενεργητικού υπό στοιχεία Γ-ΙΙΙ-1, 1α και 2 «Συμμετοχές σε συνδεμένες, συγγενείς και λοιπές επιχειρήσεις» συνολικού ποσού δρχ. 5.437.699.850 αφορά την αξία κτήσεως συμμετοχών σε συνδεμένες, συγγενείς και λοιπές επιχειρήσεις, οι οποίες δεν περιλήφθηκαν στην ενοποίηση για τους εξής λόγους:

(α) κονδύλιο ποσού δρχ. 300.000.000 αφορά συμμετοχή σε νεοϊδρυθείσα εταιρεία η οποία θα συντάξει τον πρώτο Ισολογισμό της, την 31/12/2001.

(β) κονδύλιο ποσού δρχ. 13.000.000 αφορά αστικές εταιρείες μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

(γ) κονδύλιο ποσού δρχ. 293.590.000 αφορά εταιρείες που δεν έχουν συντάξει ακόμα Ισολογισμούς με 31/12/2000 και

(δ) κονδύλιο ποσού δρχ. 4.831.109.850 αφορά συμμετοχή σε συγγενή εταιρεία η οποία δεν ενοποιήθηκε με 31/12/2000 γιατί η απόκτηση του ανάλογου ποσοστού που την καθιστούσε συγγενή έγινε μετά τις 14/12/2000.

5. Επί των πάγιων στοιχείων της μητρικής εταιρείας «ΝΗΡΕΥΣ Α.Ε.» και της ενοποιούμενης εταιρείας «FEEDUS A.E.B.E.» έχουν εγγραφεί υποθήκες ποσού δρχ. 292.453.838 και προσημειώσεις ποσού δρχ. 1.924.000.000 σε εξασφάλιση μακροπρόθεσμων Τραπεζικών Δανείων το υπόλοιπο των οποίων την 31/12/2000 ανερχόταν στο ποσό των δρχ. 1.093.530.893.

6. Με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992 έγινε στην παρούσα χρήση αναπροσαρμογή της αξίας των γηπέδων, των κτιρίων, των συσσωρευμένων αποσβέσεων των κτιρίων και του υπολοίπου των ληφθεισών επιχορηγήσεων των θυγατρικών που διαθέτουν ακίνητα εξαιτίας της οποίας αυξήθηκε η αξία κτήσεως των γηπέδων και κτιρίων κατά δρχ. 1.152.203.440, η αξία των συσσωρευμένων αποσβέσεων των κτιρίων κατά δρχ. 489.186.441 και το υπόλοιπο των επιχορηγήσεων των γηπέδων και κτιρίων κατά δρχ. 103.361.015 και προέκυψε διαφορά αναπροσαρμογής ποσού δρχ. 559.655.984 που καταχωρήθηκε στο λογαριασμό του Παθητικού υπό στοιχεία Α-ΙΙΙ-2 «Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων». Οι αποσβέσεις της χρήσεως για τα κτίρια υπολογίστηκαν στην αναπροσαρμοσμένη αξία αυτών και είναι μεγαλύτερες κατά δρχ. 59.350.000 περίπου, απ' αυτές που θα προέκυπταν αν δεν είχε γίνει η αναπροσαρμογή.

7. Σχετικά με το λογαριασμό «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» αναφέρουμε τα εξής:

(α) Στην παρούσα χρήση 1/1-31/12/2000, σε αντίθεση με την προηγούμενη χρήση 1/1-31/12/1999, από τη μητρική εταιρεία δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Αν σχηματιζόταν: (α) για μεγάλο αριθμό προσωπικού, όπως είχε γίνει και στη προηγούμενη χρήση και (β) για όλο το προσωπικό όπως αυτό προβλέπεται από τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν.2190/1920 θα προέκυπταν επί πλέον προβλέψεις ποσού δρχ. 61.790.000 και ποσού δρχ. 123.700.000 αντίστοιχα.

(β) Στην παρούσα χρήση 1/1-31/12/2000, σε αντίθεση με την προηγούμενη χρήση 1/1-31/12/1999, από τις θυγατρικές εταιρείες «ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Ε.Β.Ε.» και «ΟΙΝΟΥΣΣΕΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΗΤΙΚΗ Α.Ε.» δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Αν σχηματιζόταν όπως αυτό προβλέπεται από τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν.2190/1920 θα προέκυπταν επί πλέον προβλέψεις ποσού δρχ. 12.200.000 περίπου.

(γ) Η θυγατρική εταιρεία «ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΦΩΚΙΔΑΣ Α.Ε.» κατά πάγια τακτική δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, επειδή κανένας από το προσωπικό της δεν θεμελιώνει δικαίωμα συνταξιοδότησης μέχρι την 31/12/2000, σύμφωνα με την αριθμ. 205/1988 γνωμοδότηση της ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως. Αν σχημάτιζε πρόβλεψη για το σύνολο του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία το σωρευμένο ύψος της θα ανερχόταν στο ποσό των δρχ. 12.628.000 περίπου.

(δ) Η σχηματισθείσα από την θυγατρική εταιρεία «ΑΛΠΙΝΟ Α.Ε.» πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία υπολείπεται κατά δρχ.13.000.000 αυτής που προκύπτει σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν.2190/1920. Με την εν λόγω πρόβλεψη έπρεπε να επιβαρυνθούν τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων.

8. Στην παρούσα χρήση 1/1-31/12/2000, σύμφωνα με την υπό ημερομηνία 1/11/1999 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της μητρικής εταιρείας, έγινε αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της, με δημόσια εγγραφή κατά δρχ. 10.317.570.420 με την έκδοση 19.467.114 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας δρχ. 530 και τιμής διαθέσεως δρχ.1000. Με την διαφορά της υπέρ το άρτιο τιμής διαθέσεως δρχ. 470 (1.000-530) πιστώθηκε ο λογαριασμός των ιδίων κεφαλαίων «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» κατά δρχ. 9.149.543.580.

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2000 (1.1.00 - 31.12.00)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2000 ΔΡΧ.			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 1999 ΔΡΧ.		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			22.443.655.759			15.066.541.820
Μείον: Κόστος πωλήσεων			14.883.468.790			10.641.541.684
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμ/σεως			7.560.186.969			4.425.000.136
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμ/σεως			98.599.781			332.586.439
Σύνολο			7.658.786.750			4.757.586.575
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.439.417.813			1.774.435.908	
2. Έξοδα ερευνών & ανάπτυξης		48.491.769			1.200.000	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		2..397.708.764	4.885.618.346		1.805.777.020	3.581.412.928
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμ/σεως			2.773.168.404			1.176.173.647
Πλέον: 1. Έσοδα συμμετοχών		204.119.772			118.080.114	
2. Έσοδα χρεογράφων		701.232.760			5.156.555	
3. Κέρδη πωλήσεως συμμετοχών & χρεογράφων		6.797.500			3.750.857.882	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		106.078.147			39.064.953	
		1.018.228.179			3.913.159.504	
Μείον:						
1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμ. και χρεογρ.	68.950.064			858.830.676		
2. Έξοδα και ζημίες συμμετοχών και χρεογράφων	76.437.342			—		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	1.463.042.514	1.608.429.920	(590.201.741)	869.456.077	1.728.286.753	2.184.872.751
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως			2.182.966.663			3.361.046.398
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		649.638.378			474.303.598	
2. Έκτακτα κέρδη		74.981.005			28.667.454	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		4.023.861			5.187.927	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων		—			292.521	
		728.643.244			508.451.500	
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	886.010.275			987.680.421		
2. Έκτακτες ζημίες	69.420.046			301.504.375		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	43.620.092			29.397.364		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	—	999.050.413	(270.407.169)	12.955.501	1.331.537.661	(823.086.161)
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες)			1.912.559.494			2.537.960.237
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.335.204.236			1.530.781.458	
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος		2.323.429.994	11.774.242		1.530.781.458	—
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			1.900.785.252			2.537.960.237
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων			45.474.253			38.285.180
Φόρος εισοδήματος			586.621.591			466.022.950
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτ. κόστος φόροι			37.089.054			13.730.097
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ μετά από φόρους			1.231.600.354			2.019.922.010
Μείον: Αναλογία μετοχών μειοψηφίας			255.988.620			183.005.576
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ ΟΜΙΛΟΥ			975.611.734			1.836.916.434

ΧΙΟΣ, 1 ΜΑΡΤΙΟΥ 2001

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚ. ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚ. ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΜΠΕΛΛΕΣ ΣΤ. ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ	**ΧΑΒΙΑΡΑΣ ΕΜΜ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ**	**ΧΑΤΖΗΓΙΑΝΝΙΔΗΣ ΙΩΑΝ. ΔΗΜ.**	**ΑΓΓΕΛΗΣ Γ. ΦΩΤΙΟΣ**
Α.Δ.Τ. Λ. 771851	Α.Δ.Τ. Α. 009992	Α.Δ.Τ. Ι. 249054	Α.Δ.Τ. Ι 507275

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς τους κ.κ.Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΝΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΧΙΟΥ Α.Ε." και των θυγατρικών της.

Ελέγξαμε, κατά τις διατάξεις του άρθρου 108 του κωδ. ν. 2190/1920, τον έκτο ενοποιημένο Ισολογισμό και την Ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων, την Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμιακών Ροών καθώς και το σχετικό προσάρτημα της Ανώνυμης Εταιρείας «ΝΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΧΙΟΥ» και των θυγατρικών της για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2000. Εφαρμόσαμε τις διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες για το σκοπό του ελέγχου μας, οι οποίες είναι σύμφωνες με τις αρχές και κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και επαληθεύσαμε τη συμφωνία του περιεχομένου της ενοποιημένης Εκθέσεως Διαχειρίσεως με τις παραπάνω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Στην ενοποίηση περιλαμβάνονται και οικονομικές καταστάσεις που δεν συνοδεύονται από πιστοποιητικό Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, οι οποίες αντιπροσωπεύουν συνολικά (προ των διεταιρικών απαλείψεων) ποσοστό 9,20% και 12,80% των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών, επί των οποίων δεν διενεργήσαμε έλεγχο. Από τον έλεγχό μας αυτό προέκυψαν τα εξής: 1)Για υπόλοιπα λογαριασμών της μητρικής εταιρείας «ΝΗΡΕΥΣ Α.Ε.» και των θυγατρικών της «ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Ε.», «ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΦΩΚΙΔΑΣ Α.Ε.» και «ΑΛΠΙΝΟ Α.Ε.» «Γραμμάτια εισπρακτέα σε καθυστέρηση» ποσού δρχ. 104.971.352, «Επιταγές σε καθυστέρηση» ποσού δρχ. 488.575.689, «Επισφαλείς-Επίδικοι πελάτες και χρεώστες» ποσού δρχ 232.358.098 καθώς και για καθυστερημένα πέραν του έτους υπόλοιπα πελατών ποσού δρχ. 774.400.000 περίπου, από τις ανωτέρω εταιρείες έχει σχηματιστεί μόνο η προβλεπόμενη από το άρθρο 31 παρ.1θ του Ν.2238/94 πρόβλεψη ποσού δρχ. 268.009.663 για να καλύψει την ενδεχόμενη ζημία που θα προκύψει από τη μη είσπραξή τους. 2)Κέρδη και ζημίες της μητρικής εταιρείας «ΝΗΡΕΥΣ Α.Ε.» από πώληση και αποτίμηση μετοχών ανωνύμων εταιρειών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών συμψηφιστικού χρεωστικού υπολοίπου ποσού δρχ. 2.065.146.258 μεταφέρθηκαν απ' ευθείας σε μείωση του λογαριασμού «Αποθεματικό από πώληση χρεογράφων άρθρου 105 Ν.2238/94» ποσού δρχ. 1.720.395.946 που περιλαμβάνεται στο λογαριασμό του Παθητικού υπό στοιχεία Α-ΙV-5 «Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων» και η εναπομείνασα ακάλυπτη ζημία ποσού δρχ. 344.750.312 μεταφέρθηκε, κατ' εφαρμογή του άρθρου 37 παρ.3 του Ν.2874/29-12-2000, κατά δρχ. 275.800.250 στο λογαριασμό του Ενεργητικού υπό στοιχεία Β-4 «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» για να βαρύνει ισόποσα τις επόμενες τέσσερις χρήσεις 2001-2004 και κατά δρχ. 68.950.062 ήχθη σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως 2000. 3. Στην παρούσα χρήση 2000 η μητρική εταιρεία «ΝΗΡΕΥΣ Α.Ε.» και οι θυγατρικές της «ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Ε.», «ΟΙΝΟΥΣΣΕΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΗΤΙΚΗ Α.Ε.» και «ΑΛΠΙΝΟ Α.Ε.» κάνοντας χρήση της αριθμ. 1104968/Πολ1286/6-12-2000 ερμηνευτικής εγκυκλίου του Υπουργείου Οικονομικών χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές ποσού δρχ. 181.322.635 που προέκυψαν κατά την αποτίμηση σε EURO τις μετέφερε στο λογαριασμό του Ενεργητικού υπό στοιχεία Β-4 «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» προκειμένου να επιβαρυνθούν με αυτές ισόποσα τα αποτελέσματα των δύο επόμενων χρήσεων 2001 και 2002. Επίσης οι ανωτέρω εταιρείες κάνοντας χρήση της αριθμ. 1112072/11332/Πολ 1294/8-12-2000 εγκυκλίου του Υπουργείου Οικονομικών χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές ποσού δρχ. 65.057.842 που προέκυψαν κατά την εξόφληση υποχρεώσεων σε Γιεν τις μετέφερε στο λογαριασμό του Ενεργητικού υπό στοιχεία Β-4 «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» προκειμένου να επιβαρυνθούν με αυτές ισόποσα τα αποτελέσματα των δύο επόμενων χρήσεων 2001 και 2002. 4. Η παρούσα χρήση 2000 κατ' εφαρμογή των αριθμ. 1121374/11157/Πολ1268/29-12-99 και 1095950/10341/Β0012/Πολ1224/20-8-98 αποφάσεων του Υπουργείου Οικονομικών, επιβαρύνθηκε με χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές (από τις ανωτέρω επιχειρήσεις της παρ.3) ποσού δρχ. 379.031.710 που προέκυψαν κατά την αποτίμηση υποχρεώσεων των χρήσεων 1998 και 1999, ενώ έπρεπε με αυτές να είχαν επιβαρυνθεί τα αποτελέσματα των εν λόγω χρήσεων. 5. Στο λογαριασμό του Ενεργητικού υπό στοιχεία Γ - Ι - 3 «Υπεραξία Επιχειρήσεως (Goodwill)» ποσού δρχ 349.138.948 περιλαμβάνεται και κονδύλιο ποσού δρχ. 181.000.000 που αφορά την υπεραξία ενοποιούμενης θυγατρικής εταιρείας που προέκυψε στη χρήση 1998 από απορρόφηση θυγατρικής της σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2166/93 η οποία είτε έπρεπε να αχθεί εφάπαξ σε βάρος των Αποτελεσμάτων Χρήσεως είτε ισόποσα σε μία πενταετία. Για την εν λόγω υπεραξία ουδεμία απόσβεση μέχρι 31/12/2000 έχει διενεργηθεί. Αν διενεργούνταν σωρευτικά (από τη χρήση 1998-31/12/2000) θα ανερχόταν στο ποσό των δρχ. 108.600.000 εκ των οποίων δρχ. 36.200.000 θα επιβάρυναν την παρούσα χρήση 2000. Κατά τη γνώμη μας, αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατιθέμενες σημειώσεις της εταιρείας, οι ενοποιημένες αυτές οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του κωδ.ν.2190/1920 και απεικονίζουν βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η μητρική εταιρεία και οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόσθηκαν στην προηγούμενη χρήση, εκτός από την περίπτωση της ανωτέρω παρατηρήσεώς μας αριθμ.3 και της αριθμ.7 σημειώσεως της εταιρείας, την περιουσιακή διάρθρωση, τη χρηματοοικονομική θέση, τα αποτελέσματα και τις Ταμιακές Ροές του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση της 31/12/2000.

Χίος, 5 Ιουνίου 2001

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Στυλιανός Μ.Ξενάκης	**Ιωάννης Κ.Ζουριδάκης**
Σ.Ο.Λ. Α.Ε.Ο.Ε.	ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

ΣΤΟΧΟΣ Α.Ε. τηλ: 2724090